

RCS : BEZIERS Code greffe : 3402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BEZIERS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00854 Numéro SIREN : 822 015 442 Nom ou dénomination : A3PRO

Ce dépôt a été enregistré le 16/06/2020 sous le numéro de dépôt 2104

BILAN ACTIF

le 16 JUIN 2020

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net		Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)							
	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement	21 068	21 068					
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	85 808	69 936	15 872	30 784	14 912	48.44	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	32 247	11 751	20 497	21 937	1 441	6.57	
	Autres immobilisations corporelles	627 682	269 878	357 804	438 875	81 071	18.47	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
	Participations mises en équivalence							
	Autres participations							
	Créances rattachées à des participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts							
	Autres immobilisations financières	61 357		61 357	61 357			
Total II		828 162	372 633	455 529	552 953	97 424	17.62	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	7 026 905	187 544	6 839 361	6 735 603	103 758	1.54	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	7 637 228	88 219	7 549 009	6 438 829	1 110 181	17.24	
	Autres créances	3 060 985		3 060 985	2 917 870	143 115	4.90	
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé							
	Valeurs mobilières de placement							
	Disponibilités	9 317 583		9 317 583	7 612 712	1 704 871	22.40	
	Charges constatées d'avance (3)	11 783		11 783	9 778	2 005	20.50	
	Total III	27 054 484	275 763	26 778 721	23 714 792	3 063 929	12.92	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		27 882 646	648 396	27 234 250	24 267 745	2 966 505	12.22	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	4 000 000	4 000 000		
	Réserves				
	Réserve légale	171 438	4 000	167 438	NS
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	72 010	72 010		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 415 362	837 188	578 174	69.06
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	5 658 810	4 913 198	745 612	15.18
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	295 275	366 038	70 764	19.33
	Concours bancaires courants	3 355		3 355	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 812 730	15 176 306	636 424	4.19
	Dettes fiscales et sociales	1 488 061	1 318 733	169 328	12.84
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 800	4 800	100.00
	Autres dettes	3 433 576	1 952 877	1 480 699	75.82
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	542 443	535 792	6 651	1.24
	Total IV	21 575 440	19 354 546	2 220 894	11.47
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	27 234 250	24 267 745	2 966 505	12.22

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

21 351 533 19 059 272

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	70 258 194		70 258 194	65 310 622		4 947 573	7.58
Production vendue de biens							
Production vendue de services	51 775		51 775	35 789		15 987	44.67
Chiffre d'affaires NET	70 309 970		70 309 970	65 346 410		4 963 560	7.60
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			27 967	89 305		61 338	68.68
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			280 955	83 359		197 596	237.04
Autres produits			2 612	408		2 203	539.58
Total des Produits d'exploitation (I)			70 621 504	65 519 483		5 102 021	7.79
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			58 672 016	54 900 020		3 771 996	6.87
Variation de stock (marchandises)			146 617	195 204		48 586	24.89
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 728 110	4 563 812		164 298	3.60
Impôts, taxes et versements assimilés			567 836	429 195		138 641	32.30
Salaires et traitements			2 597 068	2 520 850		76 218	3.02
Charges sociales			889 276	856 049		33 227	3.88
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			104 909	123 753		18 845	15.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			227 476	233 862		6 386	2.73
Dotations aux provisions							
Autres charges			652 113	668 182		16 069	2.40
Total des Charges d'exploitation (II)			68 292 186	64 100 520		4 191 666	6.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 329 318	1 418 963		910 355	64.16
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 130		1 473		657	44.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 130		1 473		657	44.58
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 836		3 435		599	17.43
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2 836		3 435		599	17.43
2. Résultat financier (V-VI)	706		1 962		1 255	63.99
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 328 611		1 417 001		911 610	64.33
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 260				19 260	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	19 260				19 260	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 661				7 661	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	7 661				7 661	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	11 599				11 599	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	250 573		156 696		93 877	59.91
Impôts sur les bénéfices (X)	674 275		423 117		251 158	59.36
Total des produits (I+III+V+VII)	70 642 893		65 520 956		5 121 937	7.82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	69 227 531		64 683 768		4 543 764	7.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 415 362		837 188		578 174	69.06

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

6 114 3 124

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Frais d'établissement	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Variation des capitaux propres	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au cours de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

1 / Vérification de comptabilité

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au titre des exercices 2017, 2018 et 2019. La notification du redressement fiscal a été reçue sur la période post-clôture, son montant est de 8 K€.

2 / Covid 19

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier semestre 2020. Il s'agit d'événements non liés à des conditions existant à la date de clôture au 31 décembre 2019 et ne sont donc pas de nature à nécessiter un ajustement des comptes annuels.

La Société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers au 31 décembre 2020. A la date d'arrêté des comptes, dans le contexte de cette épidémie, la Société a d'ores et déjà adapté son organisation et ses modes de travail et a pris les mesures suivantes :

- Mise en place de chômage partiel

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la Société n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, la direction de la Société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	21 068		
TOTAL	21 068		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	85 808		
TOTAL	85 808		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 702		2 545
Installations générales agencements aménagements divers	565 629		
Matériel de transport			4 940
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 113		
TOTAL	652 444		7 485
Prêts, autres immobilisations financières	61 357		
TOTAL	61 357		
TOTAL GENERAL	820 677		7 485

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			21 068	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			85 808	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			32 247	
Installations générales agencements aménagements divers			565 629	
Matériel de transport			4 940	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			57 113	
TOTAL			659 929	
Prêts, autres immobilisations financières			61 357	
TOTAL			61 357	
TOTAL GENERAL			828 162	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	21 068			21 068
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	55 024	14 912	0	69 936
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 765	3 986	0	11 751
Installations générales agencements aménagements divers	153 709	70 704	0	224 413
Matériel de transport		901	0	901
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 158	14 406	0	44 564
TOTAL	191 632	89 997	0	281 629
TOTAL GENERAL	267 724	104 909	0	372 633

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	14 912				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 986				
Instal.générales agenc.aménag.divers	70 704				
Matériel de transport	901				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 406				
TOTAL	89 997				
TOTAL GENERAL	104 909				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	144 685	187 544	144 685		187 544
Sur comptes clients	125 815	39 932	77 528		88 219
TOTAL	270 500	227 476	222 213		275 763
TOTAL GENERAL	270 500	227 476	222 213		275 763
Dont dotations et reprises d'exploitation		227 476	222 213		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	61 357	0	61 357
Clients douteux ou litigieux	105 863	105 863	
Autres créances clients	7 531 366	7 531 366	
Personnel et comptes rattachés	48 434	48 434	
Taxe sur la valeur ajoutée	413 763	413 763	
Débiteurs divers	2 598 788	2 598 788	
Charges constatées d'avance	11 783	11 783	
TOTAL	10 771 353	10 709 996	61 357

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 355	3 355		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	295 275	71 368	223 907	
Fournisseurs et comptes rattachés	15 812 730	15 812 730		
Personnel et comptes rattachés	567 972	567 972		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	349 472	349 472		
Impôts sur les bénéfices	251 159	251 159		
Taxe sur la valeur ajoutée	198 702	198 702		
Autres impôts taxes et assimilés	120 756	120 756		
Autres dettes	3 433 576	3 433 576		
Produits constatés d'avance	542 443	542 443		
TOTAL	21 575 440	21 351 533	223 907	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 764			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	400 000			400 000

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	21 068	50.00
Total général	21 068	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 4 ans
Installations techniques	Linéaire	8 ans
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les stocks à plus de 12 mois sont dépréciés entre 50 % et 90 % selon les gammes de pièces.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 806 031
Total	1 806 031

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 355
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	684 541
Dettes fiscales et sociales	747 480
Autres dettes	1 158 313
Total	2 593 689

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 783
Total	11 783
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	542 443
Total	542 443

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 913 198
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	167 438
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 080 636
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 080 636
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 080 636
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PIECES DETACHEES	70 309 970
Total	70 309 970

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	70 309 970
Total	70 309 970

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	14
Agents de maîtrise et techniciens	21
Employés	50
Total	85

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

NEANT

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 19 000 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 19 000 euros HT
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

Répartition des honoraires :

- Vencea : 9 500 € HT
- Grant Thornton : 9 500 € HT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Autres engagement CIC	2 000 000	2 000 000
Total (1)		2 000 000

Engagements reçus

LETTRE INTENTION GALE AVEC ENG.DE SUBST.PAR FINANCIERE KOALA	420 000
LETTRE INTENTION GALE AVEC ENGAG.DE SUBSTITUTION PAR NDK	910 000
LETTRE INTENTION GALE AVEC ENGAG.DE SUBS.PAR GROUPE SUD SA	670 000
Total	2 000 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société cotise à Irp Auto dans le cadre d'un contrat d'assurances lui permettant de se substituer à elle pour le versement du capital de fin de carrière aux salariés. A ce titre, aucune provision n'est comptabilisée.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
NDK	SAS	10 000 000	66100 PERPIGNAN

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

GREFFE

A3PRO

Société par actions simplifiée
au capital de 4 000 000€

ZAC Saint-Martin Sud
34120 Pézenas

Grant Thornton

Commissaire aux Comptes

Immeuble le Phidias
183 rue Henri Becquerel
CS 20312
34961 Montpellier cedex 2

Vencea

Commissaire aux Comptes

260 chemin de la Tour de l'Evêque
Parc Georges Besse
30000 Nîmes

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Société A3PRO SAS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée Générale de la société A3PRO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A3PRO SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Comité de direction le 11 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les postes du bilan stocks et créances clients.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité de direction arrêté le 11 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité de direction.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

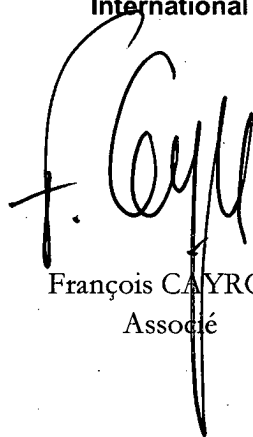
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société² à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Montpellier et Nîmes, le 14 mai 2020

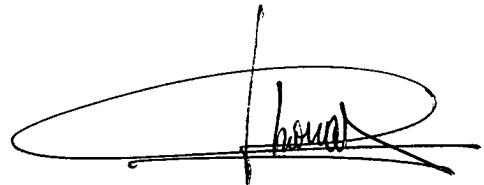
Les commissaires aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
International



François CAYRON
Associé

VENCEA



Christophe THOMAS
Associé

SAS A3PRO

ZAC SAINT MARTIN SUD

34120 PEZENAS

DUCUP SIRE

CONSEIL EXPERTISE-COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

DUCUP SIRE & ASSOCIES
1 BOULEVARD KENNEDY
IMB ESPADON VOILIER - CS 81100
66100 PERPIGNAN



Dossier N° 329678 en Euros.



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	21 068	21 068				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	85 808	69 936	15 872	30 784	14 912	48.44
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	32 247	11 751	20 497	21 937	1 441	6.57
	Autres immobilisations corporelles	627 682	269 878	357 804	438 875	81 071	18.47
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	61 357		61 357	61 357		
	Total II	828 162	372 633	455 529	552 953	97 424	17.62
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	7 026 905	187 544	6 839 361	6 735 603	103 758	1.54
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 637 228	88 219	7 549 009	6 438 829	1 110 181	17.24
	Autres créances	3 060 985		3 060 985	2 917 870	143 115	4.90
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	9 317 583		9 317 583	7 612 712	1 704 871	22.40
	Charges constatées d'avance (3)	11 783		11 783	9 778	2 005	20.50
	Total III	27 054 484	275 763	26 778 721	23 714 792	3 063 929	12.92
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	27 882 646	648 396	27 234 250	24 267 745	2 966 505	12.22

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	4 000 000	4 000 000		
	Réserves				
	Réserve légale	171 438	4 000	167 438	NS
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	72 010	72 010		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 415 362	837 188	578 174	69.06
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 658 810	4 913 198	745 612	15.18
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	295 275	366 038	70 764	19.33
	Concours bancaires courants	3 355		3 355	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 812 730	15 176 306	636 424	4.19
	Dettes fiscales et sociales	1 488 061	1 318 733	169 328	12.84
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 800	4 800	100.00
	Autres dettes	3 433 576	1 952 877	1 480 699	75.82
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	542 443	535 792	6 651	1.24
	Total IV	21 575 440	19 354 546	2 220 894	11.47
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	27 234 250	24 267 745	2 966 505	12.22
(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		21 351 533	19 059 272		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	70 258 194		70 258 194	65 310 622		4 947 573	7.58
Production vendue de biens							
Production vendue de services	51 775		51 775	35 789		15 987	44.67
Chiffre d'affaires NET	70 309 970		70 309 970	65 346 410		4 963 560	7.60
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			27 967	89 305		61 338	68.68
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			280 955	83 359		197 596	237.04
Autres produits			2 612	408		2 203	539.58
Total des Produits d'exploitation (I)			70 621 504	65 519 483		5 102 021	7.79
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			58 672 016	54 900 020		3 771 996	6.87
Variation de stock (marchandises)			146 617	195 204		48 586	24.89
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 728 110	4 563 812		164 298	3.60
Impôts, taxes et versements assimilés			567 836	429 195		138 641	32.30
Salaires et traitements			2 597 068	2 520 850		76 218	3.02
Charges sociales			889 276	856 049		33 227	3.88
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			104 909	123 753		18 845	15.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			227 476	233 862		6 386	2.73
Dotations aux provisions							
Autres charges			652 113	668 182		16 069	2.40
Total des Charges d'exploitation (II)			68 292 186	64 100 520		4 191 666	6.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 329 318	1 418 963		910 355	64.16
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 130	1 473	657	44.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 130	1 473	657	44.58
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 836	3 435	599	17.43
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 836	3 435	599	17.43
2. Résultat financier (V-VI)	706	1 962	1 255	63.99
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 328 611	1 417 001	911 610	64.33
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 260		19 260	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	19 260		19 260	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 661		7 661	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7 661		7 661	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	11 599		11 599	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	250 573	156 696	93 877	59.91
Impôts sur les bénéfices (X)	674 275	423 117	251 158	59.36
Total des produits (I+III+V+VII)	70 642 893	65 520 956	5 121 937	7.82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	69 227 531	64 683 768	4 543 764	7.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 415 362	837 188	578 174	69.06

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

6 114 3 124

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Frais d'établissement	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Variation des capitaux propres	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au cours de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

1 / Vérification de comptabilité

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au titre des exercices 2017,2018 et 2019. La notification du redressement fiscal a été reçue sur la période post-clôture, son montant est de 8 K€.

2 / Covid 19

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier semestre 2020. Il s'agit d'événements non liés à des conditions existant à la date de clôture au 31 décembre 2019 et ne sont donc pas de nature à nécessiter un ajustement des comptes annuels.

La Société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers au 31 décembre 2020. A la date d'arrêté des comptes, dans le contexte de cette épidémie, la Société a d'ores et déjà adapté son organisation et ses modes de travail et a pris les mesures suivantes :

- Mise en place de chômage partiel

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la Société n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, la direction de la Société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	21 068	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	85 808	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 702		2 545
Installations générales agencements aménagements divers	565 629		
Matériel de transport			4 940
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 113		
TOTAL	652 444		7 485
Prêts, autres immobilisations financières	61 357		
TOTAL	61 357		
TOTAL GENERAL	820 677		7 485

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			21 068	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			85 808	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				32 247	
Installations générales agencements aménagements divers				565 629	
Matériel de transport				4 940	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				57 113	
	TOTAL			659 929	
Prêts, autres immobilisations financières				61 357	
	TOTAL			61 357	
	TOTAL GENERAL			828 162	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	21 068			21 068
Autres immobilisations incorporelles	55 024	14 912	0	69 936
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 765	3 986	0	11 751
Installations générales agencements aménagements divers	153 709	70 704	0	224 413
Matériel de transport		901	0	901
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 158	14 406	0	44 564
	TOTAL	191 632	0	281 629
	TOTAL GENERAL	267 724	0	372 633

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	14 912				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 986				
Instal.générales agenc.aménag.divers	70 704				
Matériel de transport	901				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 406				
	TOTAL	89 997			
	TOTAL GENERAL	104 909			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	144 685	187 544	144 685		187 544
Sur comptes clients	125 815	39 932	77 528		88 219
TOTAL	270 500	227 476	222 213		275 763
TOTAL GENERAL	270 500	227 476	222 213		275 763
Dont dotations et reprises d'exploitation		227 476	222 213		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	61 357	0	61 357
Clients douteux ou litigieux	105 863	105 863	
Autres créances clients	7 531 366	7 531 366	
Personnel et comptes rattachés	48 434	48 434	
Taxe sur la valeur ajoutée	413 763	413 763	
Débiteurs divers	2 598 788	2 598 788	
Charges constatées d'avance	11 783	11 783	
TOTAL	10 771 353	10 709 996	61 357

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	3 355	3 355		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	295 275	71 368	223 907	
Fournisseurs et comptes rattachés	15 812 730	15 812 730		
Personnel et comptes rattachés	567 972	567 972		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	349 472	349 472		
Impôts sur les bénéfices	251 159	251 159		
Taxe sur la valeur ajoutée	198 702	198 702		
Autres impôts taxes et assimilés	120 756	120 756		
Autres dettes	3 433 576	3 433 576		
Produits constatés d'avance	542 443	542 443		
TOTAL	21 575 440	21 351 533	223 907	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 764			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	400 000			400 000

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	21 068	50.00
Total général	21 068	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 4 ans
Installations techniques	Linéaire	8 ans
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les stocks à plus de 12 mois sont dépréciés entre 50 % et 90 % selon les gammes de pièces.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 806 031
Total	1 806 031

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 355
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	684 541
Dettes fiscales et sociales	747 480
Autres dettes	1 158 313
Total	2 593 689

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 783
Total	11 783
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	542 443
Total	542 443

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 913 198
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	167 438
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 080 636
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 080 636
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 080 636
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PIECES DETACHEES	70 309 970
Total	70 309 970

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	70 309 970
Total	70 309 970

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	14
Agents de maîtrise et techniciens	21
Employés	50
Total	85

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

NEANT

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 19 000 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 19 000 euros HT
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

Répartition des honoraires :

- Vencea : 9 500 € HT
- Grant Thornton : 9 500 € HT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 000 000
Autres engagement CIC	2 000 000	
Total (1)		2 000 000

Engagements reçus

LETTR E INTENTION GALE AVEC ENG.DE SUBST.PAR FINANCIERE KOALA	420 000
LETTR E INTENTION GALE AVEC ENGAG.DE SUBSTITUTION PAR NDK	910 000
LETTR E INTENTION GALE AVEC ENGAG.DE SUBS.PAR GROUPE SUD SA	670 000
Total	2 000 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société cotise à Irp Auto dans le cadre d'un contrat d'assurances lui permettant de se substituer à elle pour le versement du capital de fin de carrière aux salariés. A ce titre, aucune provision n'est comptabilisée.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
NDK	SAS	10 000 000	66100 PERPIGNAN

• **A3PRO**
Société par actions simplifiée au capital de 4 000 000 euros
Siège social : ZAC Saint-Martin Sud, 34120 PEZENAS
822 015 442 RCS BEZIERS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 MAI 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2019** s'élevant à **1 415 362 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 415 362 euros
Dotation du compte RESERVE LEGALE	70 768 euros
A titre de distribution de DIVIDENDES	1 344 594 euros
Soit 3,361 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 28 mai 2020.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 décembre 2019** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **1 344 594 euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

669 750 euros, soit 1,67 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 669 750 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 mai 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président

Olivier VARLEZ